

# **JE SAMUELSEN HOLDING ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/04/2013**

---

**Jan Ernst Samuelsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            JE SAMUELSEN HOLDING ApS  
Lauravej 7  
2500 Valby

CVR-nr:                    31935881  
Regnskabsår:            01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**                    ONE REVISION ØST, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Roskildevej 37A  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr:                    27674399

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2012. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28/01/2013

## Direktion

Jan Ernst Samuelsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsrapporten for år 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revisionen for opfyldt.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JE Samuelson Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JE Samuelson Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for selskabet. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontroller. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital, og er således omfattet af reglerne i Selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen reetableres via egen drift inden for de kommende år, og forholdet er fyldestgørende beskrevet i note 9. Vi er enige i ledelsens vurdering af reetableringen af kapitalen samt valg af regnskabspraksis.

Frederiksberg, 28/01/2013

Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor  
ONE REVISION ØST, STATS AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Anvendt regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til revision.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende pengeinstitutter og tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

### Aktuel skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Andre gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, svarende til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Eksterne omkostninger .....	1	-1.250	-1.280
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-1.250</b>	<b>-1.280</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	2	-17.116	-160.830
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-18.366</b>	<b>-162.110</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	-640
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-18.366</b>	<b>-162.750</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-18.366	-162.750
<b>I alt</b> .....		<b>-18.366</b>	<b>-162.750</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		25.640	42.756
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>25.640</b>	<b>42.756</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>25.640</b>	<b>42.756</b>
Andre tilgodehavender .....		33.948	31.200
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>33.948</b>	<b>31.200</b>
Likvide beholdninger .....	<b>5</b>	12	12
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>33.960</b>	<b>31.212</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>59.600</b>	<b>73.968</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	6	225.000	225.000
Overført resultat .....		-204.448	-186.082
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>20.552</b>	<b>38.918</b>
Anden gæld .....	8	39.048	35.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>39.048</b>	<b>35.050</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>39.048</b>	<b>35.050</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>59.600</b>	<b>73.968</b>

# Noter

## 1. Eksterne omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Gebyrer	0	30
Afsat revisionshonorar	1.250	1.250
	<u>1.250</u>	<u>1.280</u>

## 2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Indtægter/tab af kapitalandele i associerede virksomheder	-17.116	-160.831
	<u>-17.116</u>	<u>-160.831</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering for udskudt skat	0	640
	<u>0</u>	<u>640</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris kapitalandele primo	225.000
Tilgang kapitalandele	0
Afgang kapitalandele	0
<b>Kostpris kapitalandele ultimo</b>	<b>225.000</b>
Opskrivninger/nettoopskrivninger primo	-182.244
Opskrivning efter indre værdis metode	0
Nedskrivninger efter den indre værdis metode	-17.116
<b>Opskrivninger/nedskrivninger ultimo</b>	<b>-199.360</b>
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>25.640</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JMO Investment ApS, København	37,19%	68.945	-46.023

#### 5. Likvide beholdninger

	2012 kr.	2011 kr.
Nordea, DKK	12	12
	12	12

#### 6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabets indskudskapital består af 450 anparter á kr. 500.	Indskuds-kapital primo	Årets tilgang	Indskuds-kapital ultimo
	kr.	kr.	kr.
Regnskabsåret 2009	125.000	100.000	225.000
Regnskabsåret 2010	225.000	0	225.000
Regnskabsåret 2011	225.000	0	225.000
Regnskabsåret 2012	225.000	0	225.000

## 7. Egenkapital i alt

	<b>Indskudskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo pr. 1/1 2012	225.000	-186.082	38.918
Overført jf. resultatdisponering	0	-18.366	-18.366
<b>Saldo 31/12 2012</b>	<b>225.000</b>	<b>-204.448</b>	<b>20.552</b>

## 8. Anden gæld

	<b>31/12 2012</b>	<b>31/12 2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afsat revisionshonorar	1.250	1.250
Mellemregning med anpartshaver	37.798	33.800
	<b>39.048</b>	<b>35.050</b>

## 9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital og er derfor omfattet af Selskabslovens regler omkring kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret inden for en kort årrække via positive resultater.

## 10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover hvad der er sædvanligt for et anpartsselskab og i øvrigt fremgår af regnskab og noter.

## 11. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Selskabet har ikke beskæftiget medarbejdere i den forløbne regnskabsperiode. Der er i regnskabsårets løb ikke udbetalt løn eller andet vederlag til direktionen.